

Carsten Gustafsen ApS

Obstrupevej 56

8320 Mårslet

CVR-nr. 15511885

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. oktober 2016

Carsten Gustafsen
Dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Carsten Gustafsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 10. oktober 2016

Direktion

Carsten Gustafsen

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Carsten Gustafsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carsten Gustafsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 10. oktober 2016

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14343849

Arne Kjær Jørgensen
registreret revisor

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i ejendomsudlejning.

Der har kun i et mindre omfang været aktiviteter i tilknytning til den tidligere VVS-virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift har været tilfredsstillende og som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Carsten Gustafsen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Udførte arbejder indregnes på tidspunktet for arbejdets udførelse på grundlag af interne registreringer og under hensyntagen til den efterfølgende udfakturering.

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Huslejeindtægter indregnes, således at de svarer til regnskabsperioden.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter direkte omkostninger i forbindelse med drift af ejendomme, herunder ejendomsskatter, forsikringer, forbrugsomkostninger og vedligeholdelse i det omfang omkostningerne påhviler selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, maskin-, administrations- og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen med fradrag af eventuel restværdi. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid
Bygninger	22,5-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-6 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder kursreguleringer vedrørende værdipapirer og gæld, samt transaktioner i fremmed valuta.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt indregnes som renter under finansielle poster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Selskabets ejendom i Aarhus C er beliggende i et attraktivt erhvervsområde med gode trafikforbindelser. Der er som følge af den gode beliggenhed foretaget en samlet opskrivning på ejendommen på kr. 2.000.000. Realisationsværdien forventes at overstige den regnskabsmæssige værdi betydeligt. Ejendommen anvendes til udlejning.

Selskabets ejendom i Skagen er bestemt for udlejning.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel concerngoodwill / fradrag for negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til kr. 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Ukurant varelager måles ikke.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejde måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Der foretages en individuel vurdering af de enkelte igangværende arbejder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		223.054	65.771
Personaleomkostninger	1	0	38.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-132.551	-109.402
Driftsresultat		90.503	-5.631
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	-10.000
Finansielle indtægter		1.790	13.455
Finansielle omkostninger		-79.617	-141.530
Resultat før skat		12.676	-143.706
Skat af årets resultat		-2.789	27.919
Årets resultat		9.887	-115.787
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		9.887	-115.787
		9.887	-115.787

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Balance

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.634.621	3.666.242
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		699	3.029
Materielle anlægsaktiver		3.635.320	3.669.271
Anlægsaktiver		3.635.320	3.669.271
Råvarer og hjælpematerialer		61.992	79.704
Varebeholdninger		61.992	79.704
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81.418	59.642
Andre tilgodehavender		0	193.458
Periodeafgrænsningsposter		23.850	27.900
Tilgodehavender		105.268	281.000
Likvide beholdninger		2.249	738
Omsætningsaktiver		169.509	361.442
Aktiver		3.804.829	4.030.713

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Balance

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	3	1.500.000	1.500.000
Overført resultat	4	-1.388.647	-1.398.534
Egenkapital		311.353	301.466
Hensættelser til udskudt skat		202.214	199.425
Hensatte forpligtelser		202.214	199.425
Gæld til realkreditinstitutter		1.991.875	2.143.910
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.991.875	2.143.910
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		152.035	150.987
Gæld til banker		911.180	763.371
Modtagne forudbetalinger fra kunder		43.600	61.562
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.011	266.307
Anden gæld		70.060	32.759
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1	14.001
Deposita		82.500	96.925
Kortfristede gældsforpligtelser		1.299.387	1.385.912
Gældsforpligtelser		3.291.262	3.529.822
Passiver		3.804.829	4.030.713
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	-38.000
	<u>0</u>	<u>-38.000</u>

	30.06.16	30.06.15
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Reserve for opskrivninger		
Saldo primo	1.500.000	1.500.000
Saldo ultimo	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>

4. Overført resultat		
Saldo primo	-1.398.534	-1.282.747
Årets resultat	9.887	-115.787
Saldo ultimo	<u>-1.388.647</u>	<u>-1.398.534</u>

5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.991.875	152.035	1.373.112
	<u>1.991.875</u>	<u>152.035</u>	<u>1.373.112</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet yder normal garanti på udførte arbejder.
Selskabet har en leasingforpligtelser på kr. 57.088.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Noter

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for prioritetsgæld kr. 2.143.910 er udstedt pantebrev med pant i ejendom regnskabsmæssig værdi kr. 2.687.144.

Til sikkerhed for bankmellemværende kr. 911.180 er deponeret ejerpantebreve nom. kr. 1.618.310 med pant i ejendom regnskabsmæssig værdi kr. 2.687.144.

Selskabet har herudover ikke foretaget sikkerhedsstillelse eller pantsætninger.